



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 949 987
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMSDALEN MATHUS AS
Forretningsadresse: Anton Jakobsens veg 1
9020 TROMSDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Hvalryg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		104 544 014	102 690 203
Annen driftsinntekt		500 856	484 323
Sum inntekter		105 044 870	103 174 526
Kostnader			
Varekostnad		78 411 047	76 980 651
Lønnskostnad	8	11 430 840	11 409 966
Avskrivning	2	2 088 846	2 315 843
Annen driftskostnad	8, 9	10 751 399	10 038 011
Sum kostnader		102 682 132	100 744 471
Driftsresultat		2 362 738	2 430 055
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 188	89
Annen finansinntekt		2 188	89
Sum finansinntekter		4 376	178
Annen finanskostnad		16 584	56 778
Sum finanskostnader		16 584	56 778
Netto finans		-14 396	-56 689
Ordinært resultat før skattekostnad		2 348 342	2 373 366
Skattekostnad på ordinært resultat	7	518 576	544 707
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 829 766	1 828 659
Årsresultat		1 829 766	1 828 659
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	1 829 766	1 828 659
Sum overføringer og disponeringer		1 829 766	1 828 659



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 6	9 786 087	11 860 438
Sum varige driftsmidler		9 786 087	11 860 438
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	12	126 316	189 474
Sum finansielle anleggsmidler		126 316	189 474
Sum anleggsmidler		9 912 403	12 049 912
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 6	3 620 473	3 813 257
Fordringer			
Kundefordringer	6	66 099	247 460
Andre fordringer	4, 12	4 935 255	4 565 582
Sum fordringer		5 001 354	4 813 042
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 271 038	639 923
Sum omløpsmidler		9 892 865	9 266 222
SUM EIENDELER		19 805 268	21 316 134
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	10	1 976 358	1 976 358
Sum innskutt egenkapital		2 976 358	2 976 358
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	9 785 255	7 955 489
Sum opptjent egenkapital		9 785 255	7 955 489
Sum egenkapital		12 761 613	10 931 847
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	639 769	775 106
Sum avsetninger for forpliktelser		639 769	775 106
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		639 769	775 106
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		2 390 612
Leverandørgjeld		3 036 611	3 907 079
Betalbar skatt	7	653 913	669 290
Skyldige offentlige avgifter	5	1 270 922	1 171 098
Annen kortsiktig gjeld	12	1 442 440	1 471 102
Sum kortsiktig gjeld		6 403 886	9 609 181
Sum gjeld		7 043 655	10 384 287
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 805 268	21 316 134



Tromsdalen Mathus AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Tromsdalen Mathus AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.18	19 424 459
Tilgang kjøpte driftsmidler	27 159
Avgang solgte driftsmidler	-96 700
Anskaffelseskost 31.12.18	19 354 918
Akk.avskrivning 31.12.18	-9 568 831
Balanseført pr. 31.12.18	9 786 087
Årets avskrivninger	2 088 846
Økonomisk levetid	3-12 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 3 - Varer

	2018	2017
Innkjøpte varer for videresalg	3 620 473	3 813 257

Varelageret er bokført til kostpris.

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Tromsdalen Mathus AS er et 100 % eid datterselskap av Dagligvare Gruppen Tromsø AS. Morselskapet har hovedkontor i Tromsø, og Tromsdalen Mathus AS konsolideres inn i morselskapets konsernregnskap. Det er totalt 9 datterselskaper i konsernet.

Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til Dagligvare Gruppen Tromsø AS sitt hovedkontor i Kløvervegen 18, 9016 Tromsø.

<i>Konsernmellomværende</i>	2018	2017
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	210 685	122 638

Note 5 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	319 358

Selskapets kassekredittkonto inngår i konsernkontoordning i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.



Tromsdalen Mathus AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Sikkerhetsstillelser

Gjeld til kredittinstitusjon gjelder kassekreditt i konsernkontoordning.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier</i>	2018	2017
Driftsmidler	9 786 087	11 860 438
Varer	3 620 473	3 813 257
Kundefordringer	66 099	247 460
Sum	<u>13 472 659</u>	<u>15 921 155</u>

Morselskapet Dagligvare Gruppen Tromsø AS har stilt sikkerhet med kr 50 millioner i varelager, driftstilbehør og fordringer. Det er samtidig stilt realkausjon for samtlige 100 % eide døtre av Dagligvare Gruppen Tromsø AS. Matservice Strandveien AS, Arne Arnesen AS, Matservice Langnes AS, Matservice AS, Matservice Tomasjord AS, Matservice Kvaløysletta AS, Kræmer Supermarked AS, Storslett Mathus AS og Tromsdalen Mathus AS har stilt sikkerhet i sine varebeholdninger, driftsmidler og fordringer for til sammen kr 50 millioner. Sikkerhetsstillelsen gjelder innvilget kreditt i konsernkontoordningen i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018
Betalbar skatt	653 913
Endring utsatt skatt	-135 337
Årets totale skattekostnad	<u>518 576</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	2 348 342
Permanente forskjeller	32 774
Endring i midlertidige forskjeller	461 985
Årets skattegrunnlag	<u>2 843 101</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	653 913

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018
Driftsmidler inkl goodwill	<u>2 908 042</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>2 908 042</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	639 769



Tromsdalen Mathus AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	10 222 932	10 186 235
Arbeidsgiveravgift	825 997	829 294
Pensjonskostnader	171 779	129 942
Andre ytelser	210 132	264 495
Sum	<u>11 430 840</u>	<u>11 409 966</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 23 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye AFP-ordningen er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	732 472
Annen godtgjørelse	4 392

Daglig leder har i tillegg til fastlønn en avtale om variabel årlig bonus. Det er ikke avsatt bonus for daglig leder i 2018. Daglig leder er med i selskapets kollektive pensjonsordning. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	24 233	21 855
Andre tjenester	11 817	13 146

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 9 - Leieavtaler

Selskapet driver i leide lokaler, og leieforholdet er med nærstående part.

	2018	2017
Kostnadsført husleie med felleskostnader	4 855 205	4 710 482



Tromsdalen Mathus AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.18	1 000 000	1 976 358	7 955 489	10 931 847
Årsresultat	0	0	1 829 766	1 829 766
Egenkapital 31.12.18	1 000 000	1 976 358	9 785 255	12 761 613

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	1 000 kr	1 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.18

	Ordinære aksjer	Eier- andel
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	1 000	100 %

Note 12 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2018	2017
Forskuddsleasing	126 316	189 474

<i>Andre kortsiktige fordringer består av:</i>	2018	2017
Opptjent bonus, rabatt og markedsføringsbidrag	4 532 949	4 401 013
Forskuddsbetalte kostnader og opptjent inntekt	315 142	96 829
Andre kortsiktige fordringer	87 164	67 740
Sum	4 935 255	4 565 582

Selskapet har ingen gjeld som forfaller mer enn 5 år frem i tid.



Årsberetning 2018 Tromsdalen Mathus AS

Virksomhetens art og lokalisering

Tromsdalen Mathus AS driver dagligvareforretning i Tromsø innenfor konseptet Eurospar. Virksomheten ble høsten 2014 utvidet og endret profil fra Spar til Eurospar konsept. Selskapets virksomhet er salg av dagligvarer. Selskapet er et datterselskap av Dagligvaregruppen Tromsø AS som har forretningskontor i Tromsø.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Til grunn for forutsetningen om fortsatt drift ligger selskapets resultater for 2018 og strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling. Styre og daglig leder forventer tilnærmet samme økonomiske utvikling fremover.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret og daglig leder er av den oppfatning at årsberetningen og årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets virksomhet, finansielle stilling og resultat.

Selskapet drives på en meget god måte og har vært/ er en sentral aktør over lang tid innen dagligvare bransjen i Tromsø by.

Omsetningen i selskapet økte fra 100,7 mill kr i 2016 til 103,2 mill kr i 2017 og 105,0 mill kr i 2018.

Årsresultatet 2018 viser liten økning på kr 1.107,- sammenlignet med 2017. Årsresultat 2018 ble 1,8 mill kr. Totalkapitalen er redusert fra 21,3 mill kr pr. 31.12.2017 til 19,8 mill kr pr 31.12.2018. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2017 utgjorde 51,3 % sammenlignet med 64,4 % pr. 31.12.2018.

Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt samtidig som det løpende vurderes tiltak for å bedre arbeidsmiljøet ytterligere. Det ble utført totalt 23,0 årsverk for virksomheten. Totalt sykefravær siste år har vært 5,26% av total arbeidstid i året. Langtidsfraværet var 2,91% og korttidsfraværet (< 16 dager) utgjorde 2,35% av totalen. Det totale sykefraværet har gått ned, sammenlignet med 2017 med 0,3 %. Langtidsfraværet har også gått ned fra 2017 med 1,16%. Korttidsfraværet har en økning på 1,3%. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Av selskapets 54 ansatte er 30 kvinner. Selskapets styre består av 3 menn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

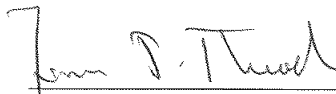


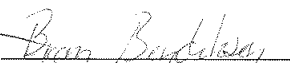
Resultat og disponering

Styret foreslår at årets overskudd disponeres på følgende måte

Årsresultat:	kr. 1.829.766
Disponeringer	
Avsatt konsernbidrag	kr. 0
<u>Overføringer annen egenkapital</u>	<u>kr. 1.829.766</u>
Sum disponert	<u>Kr. 1.829.766</u>

Tromsø 20. mars 2019.


Jim T. Theodorsen
Styrets leder


Bjørn Bendiksen
Styremedlem


Frode Hvalby
Styremedlem


Trine Tøllefsen
Daglig leder



Tromsdalen Mathus AS

Årsrapport for 2018

Årsberetning

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Tromsdalen Mathus AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		104 544 014	102 690 203
Annen driftsinntekt		500 856	484 323
Sum driftsinntekter		<u>105 044 870</u>	<u>103 174 526</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		78 411 047	76 980 651
Lønnskostnad	8	11 430 840	11 409 966
Avskrivning	2	2 088 846	2 315 843
Annen driftskostnad	8, 9	10 751 399	10 038 011
Sum driftskostnader		<u>102 682 132</u>	<u>100 744 471</u>
Driftsresultat		<u>2 362 738</u>	<u>2 430 055</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 188	89
Annen finanskostnad		16 584	56 778
Netto finansposter		<u>-14 396</u>	<u>-56 689</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 348 342</u>	<u>2 373 366</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>518 576</u>	<u>544 707</u>
Årsresultat		<u>1 829 766</u>	<u>1 828 659</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	<u>1 829 766</u>	<u>1 828 659</u>



Tromsdalen Mathus AS

Balanse pr. 31. desember

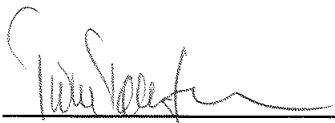
	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2, 6	<u>9 786 087</u>	<u>11 860 438</u>
Sum varige driftsmidler		<u>9 786 087</u>	<u>11 860 438</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	12	<u>126 316</u>	<u>189 474</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>126 316</u>	<u>189 474</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 912 403</u>	<u>12 049 912</u>
Omløpsmidler			
Varer	3, 6	<u>3 620 473</u>	<u>3 813 257</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	<u>66 099</u>	<u>247 460</u>
Andre fordringer	4, 12	<u>4 935 255</u>	<u>4 565 582</u>
Sum fordringer		<u>5 001 354</u>	<u>4 813 042</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>1 271 038</u>	<u>639 923</u>
Sum omløpsmidler		<u>9 892 865</u>	<u>9 266 222</u>
Sum eiendeler		<u>19 805 268</u>	<u>21 316 134</u>

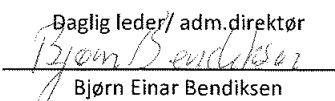


Tromsdalen Mathus AS

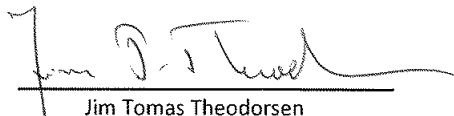
Balanse pr. 31. desember

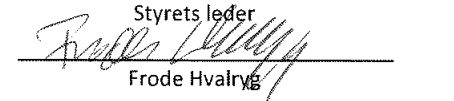
	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	10	<u>1 976 358</u>	<u>1 976 358</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>2 976 358</u>	<u>2 976 358</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	<u>9 785 255</u>	<u>7 955 489</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>9 785 255</u>	<u>7 955 489</u>
Sum egenkapital		<u>12 761 613</u>	<u>10 931 847</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	<u>639 769</u>	<u>775 106</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>639 769</u>	<u>775 106</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	2 390 612
Leverandørgjeld		3 036 611	3 907 079
Betalbar skatt	7	653 913	669 290
Skyldige offentlige avgifter	5	1 270 922	1 171 098
Annen kortsiktig gjeld	12	<u>1 442 440</u>	<u>1 471 102</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 403 886</u>	<u>9 609 181</u>
Sum gjeld		<u>7 043 655</u>	<u>10 384 287</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>19 805 268</u>	<u>21 316 134</u>


Trine Tøllefsen
Daglig leder/ adm.direktør


Bjørn Einar Bendiksen
Styremedlem

31. desember 2018
Tromsø 20. mars 2019.


Jim Tomas Theodorsen
Styrets leder


Frode Hvalryg
Styremedlem



Tromsdalen Mathus AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Tromsdalen Mathus AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.18	19 424 459
Tilgang kjøpte driftsmidler	27 159
Avgang solgte driftsmidler	-96 700
Anskaffelseskost 31.12.18	19 354 918
Akk.avskrivning 31.12.18	-9 568 831
Balanseført pr. 31.12.18	9 786 087
Årets avskrivninger	2 088 846
Økonomisk levetid	3-12 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 3 - Varer

	2018	2017
Innkjøpte varer for videresalg	3 620 473	3 813 257

Varelageret er bokført til kostpris.

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Tromsdalen Mathus AS er et 100 % eid datterselskap av Dagligvare Gruppen Tromsø AS. Morselskapet har hovedkontor i Tromsø, og Tromsdalen Mathus AS konsolideres inn i morselskapets konsernregnskap. Det er totalt 9 datterselskaper i konsernet.

Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til Dagligvare Gruppen Tromsø AS sitt hovedkontor i Kløvervegen 18, 9016 Tromsø.

<i>Konsernmellomværende</i>	2018	2017
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	210 685	122 638

Note 5 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	319 358

Selskapets kassekreditkonto inngår i konsernkontoordning i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.



Tromsdalen Mathus AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Sikkerhetsstillelser

Gjeld til kredittinstitusjon gjelder kassekreditt i konsernkontoordning.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier</i>	2018	2017
Driftsmidler	9 786 087	11 860 438
Varer	3 620 473	3 813 257
Kundefordringer	66 099	247 460
Sum	<u>13 472 659</u>	<u>15 921 155</u>

Morselskapet Dagligvare Gruppen Tromsø AS har stilt sikkerhet med kr 50 millioner i varelager, driftstilbehør og fordringer. Det er samtidig stilt realkausjon for samtlige 100 % eide døtre av Dagligvare Gruppen Tromsø AS. Matservice Strandveien AS, Arne Arnesen AS, Matservice Langnes AS, Matservice AS, Matservice Tomasjord AS, Matservice Kvaløysletta AS, Kræmer Supermarked AS, Storslett Mathus AS og Tromsdalen Mathus AS har stilt sikkerhet i sine varebeholdninger, driftsmidler og fordringer for til sammen kr 50 millioner. Sikkerhetsstillelsen gjelder innvilget kreditt i konsernkontoordningen i Dagligvare Gruppen Tromsø AS.

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018
Betalbar skatt	653 913
Endring utsatt skatt	-135 337
Årets totale skattekostnad	<u>518 576</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	2 348 342
Permanente forskjeller	32 774
Endring i midlertidige forskjeller	461 985
Årets skattegrunnlag	<u>2 843 101</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	653 913
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018
Driftsmidler inkl goodwill	<u>2 908 042</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>2 908 042</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	639 769



Tromsdalen Mathus AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	10 222 932	10 186 235
Arbeidsgiveravgift	825 997	829 294
Pensjonskostnader	171 779	129 942
Andre ytelser	210 132	264 495
Sum	<u>11 430 840</u>	<u>11 409 966</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 23 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye AFP-ordningen er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	732 472
Annen godtgjørelse	4 392

Daglig leder har i tillegg til fastlønn en avtale om variabel årlig bonus. Det er ikke avsatt bonus for daglig leder i 2018. Daglig leder er med i selskapets kollektive pensjonsordning. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	24 233	21 855
Andre tjenester	11 817	13 146

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 9 - Leieavtaler

Selskapet driver i leide lokaler, og leieforholdet er med nærstående part.

	2018	2017
Kostnadsført husleie med felleskostnader	4 855 205	4 710 482



Tromsdalen Mathus AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.18	1 000 000	1 976 358	7 955 489	10 931 847
Årsresultat	0	0	1 829 766	1 829 766
Egenkapital 31.12.18	1 000 000	1 976 358	9 785 255	12 761 613

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	1 000 kr	1 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.18

	Ordinære aksjer	Eier- andel
Dagligvare Gruppen Tromsø AS	1 000	100 %

Note 12 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2018	2017
Forskuddsleasing	126 316	189 474

<i>Andre kortsiktige fordringer består av:</i>	2018	2017
Opptjent bonus, rabatt og markedsføringsbidrag	4 532 949	4 401 013
Forskuddsbetalte kostnader og opptjent inntekt	315 142	96 829
Andre kortsiktige fordringer	87 164	67 740
Sum	4 935 255	4 565 582

Selskapet har ingen gjeld som forfaller mer enn 5 år frem i tid.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Roald Amundsens Plass 1, NO-9008 Tromsø
Postboks 1212, NO-9262 Tromsø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

AVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tromsdalen Mathus AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tromsdalen Mathus AS som består av balanse per 31. desember 2018 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Building a better
working world

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Tromsø, 1. april 2019
ERNST & YOUNG AS

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Tromsdalen Mathus AS

Årsregnskap 2018 av Ernst & Young AS og EY AS